

Comisión de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro
Notas a los Estados Financieros

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

• Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de Junio del 2018:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
FONDO FIJO	FONDO FIJO DE CAJA	8,866
TOTAL		8,866

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de Junio del 2018:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
NADA QUE MANIFESTAR	NO APLICA	0	NO APLICA
TOTAL		\$0.00	

• Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de Junio del 2018 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS	NO APLICA	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	NO APLICA	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	NO APLICA	0	0	0
DERECHOS	NO APLICA	0	0	0
PRODUCTOS	NO APLICA	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	NO APLICA	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	NO APLICA	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NO APLICA	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	NO APLICA	0	0	0
TOTAL		\$0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de Junio del 2018 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	NO APLICA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,337	NO APLICA
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	NO APLICA
PRESTAMOS OTORGADOS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	NO APLICA
Sub-Total	1,337	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	0	NO APLICA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	NO APLICA
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	NO APLICA
PRESTAMOS OTORGADOS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	0	NO APLICA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	NO APLICA
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	NO APLICA
PRESTAMOS OTORGADOS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		NO APLICA
DEUDORES DIVERSOS		NO APLICA
PRESTAMOS OTORGADOS		NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$1,337	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de Junio del 2018 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	-------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	NO APLICA
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	0	

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de Junio del 2018 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	NO APLICA	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	NO APLICA	0	NO APLICA
TOTAL		\$0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de Junio del 2018 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	\$0.00

• **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de Junio del 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	81,099	280,476	CONAC	10% Y 33.3%	CONAC	NO APLICA
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,774	24,493	CONAC	33.3 %	CONAC	NO APLICA
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	-	CONAC	0	CONAC	NO APLICA
EQUIPO DE TRANSPORTE	41,390	282,832	CONAC	20%	CONAC	NO APLICA
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-	CONAC	0	CONAC	NO APLICA

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,621	14,067	CONAC	10%	CONAC	NO APLICA
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-	CONAC	0	CONAC	NO APLICA
TOTAL	128,884	601,868				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de Junio del 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0	0	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
INFRAESTRUCTURA	0	0	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
TOTAL	\$0.00	\$0.00				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de Junio del 2018, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0	NO APLICA			NO APLICA	NO APLICA
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	NO APLICA			NO APLICA	NO APLICA
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0	NO APLICA			NO APLICA	NO APLICA
LICENCIAS	0	NO APLICA			NO APLICA	NO APLICA
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	NO APLICA			NO APLICA	NO APLICA
TOTAL	\$0.00		\$0.00	\$0.00		

• **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

• **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de Junio del 2018 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	0	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	NO APLICA
BIENES EN COMODATO	0	NO APLICA

Sub-Total	\$0.00
TOTAL	\$0.00

Pasivo

Se informa el monto al 30 de Junio del 2018 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)		
CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	25,978	RESERVADO
PROVEEDORES POR PAGAR	104,400	RESERVADO
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	NO APLICA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	NO APLICA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	NO APLICA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	266,613	RESERVADO
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	NO APLICA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	396,992	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	NO APLICA
PROVEEDORES POR PAGAR	0	NO APLICA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	NO APLICA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	NO APLICA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	NO APLICA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	NO APLICA
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	NO APLICA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	NO APLICA
PROVEEDORES POR PAGAR	0	NO APLICA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	NO APLICA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	NO APLICA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	NO APLICA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	NO APLICA
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	NO APLICA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0	NO APLICA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$396,992	

Se informa el monto al 30 de Junio del 2018 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)		
DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	NO APLICA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	NO APLICA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	NO APLICA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	NO APLICA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	194	NO APLICA
Sub-Total	\$194	
TOTAL	\$194	

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de Junio del 2018 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS CONTINGENTES	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0	NO APLICA	NO APLICA
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0	NO APLICA	NO APLICA
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS CONTINGENTES	0	NO APLICA	NO APLICA
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0	NO APLICA	NO APLICA
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0	NO APLICA	NO APLICA
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA	NO APLICA
Sub-Total	\$0.00		
TOTAL	\$0.00		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de Junio del 2018. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	NO APLICA	NO APLICA
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	NO APLICA	NO APLICA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	NO APLICA	NO APLICA
TOTAL	\$0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 30 de Junio del 2018 de cada clase, así como de cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	NO APLICA
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	NO APLICA
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	NO APLICA
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	NO APLICA
NUEVOS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
MULTAS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	NO APLICA
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	NO APLICA
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	NO APLICA
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORIA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE DERECHOS	0	NO APLICA
MULTA DE DERECHOS	0	NO APLICA
ARRENDAMIENTO	0	NO APLICA
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	NO APLICA
OTROS PRODUCTOS	0	NO APLICA
RENDIMIENTOS BANCARIOS	3,594	NO APLICA
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0	NO APLICA
OTROS INTERESES	0	NO APLICA
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0	NO APLICA
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0	NO APLICA
MULTAS	0	NO APLICA
INDEMNIZACIONES	0	NO APLICA
REINTEGROS	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0	NO APLICA
OTROS APROVECHAMIENTOS	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0	NO APLICA

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0	NO APLICA
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0	NO APLICA
TOTAL	\$3,594	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 30 de Junio del 2018, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	NADA QUE MANIFESTAR	0	NO APLICA	NO APLICA
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	NADA QUE MANIFESTAR	6,535	NO APLICA	NO APLICA
TOTAL		6,535		

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 30 de Junio del 2018:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	7,469,531
------------------------------	------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Rem. al Personal de Carácter Permanente	3,984,099	53.34%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de Junio del 2018:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	NO APLICA
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	NO APLICA
Bienes Muebles	0	NO APLICA
Bienes Intangibles	0	NO APLICA
DONACIONES DE CAPITAL	\$0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	NO APLICA
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	NO APLICA
Bienes Muebles	0	NO APLICA
Bienes Intangibles	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	NO APLICA

Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	NO APLICA
Bienes Muebles	0	NO APLICA
Bienes Intangibles	0	NO APLICA

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de Junio del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)		
CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$540,597	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$2,123,397	
REVALUOS	\$1,451,818	
Revalúo de Bienes Inmuebles	\$900,419	
Revalúo de Bienes Muebles	\$551,400	
Revalúo de Bienes Intangibles	\$0	
Otros Revalúos	\$0	
RESERVAS	-\$360,383	
Reservas de Patrimonio	-\$360,383	
Reservas Territoriales	\$0	
Reservas por Contingencias	\$0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)		
CUENTA	2018	2017
Efectivo	\$8,866	\$8,304
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$1,037,329	\$1,323,488
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0	\$0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$0	\$0
Fondos con Afectación Específica	\$0	\$0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	\$0	\$0
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0	\$0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,046,195	\$1,331,792

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de Junio del 2018 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de Junio del 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)			
ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	NO APLICA	NO APLICA
Bienes Muebles	189,693	NO APLICA	189,693

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)		
	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$540,597	\$559,601

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0	\$0
Depreciación	\$128,884	\$83,022
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$669,482	\$642,623

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		\$8,000,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$10,129
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	10,129	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8,010,129

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Egresos Presupuestarios		\$7,530,340
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$189,693
Mobiliario y equipo de administración	167,943	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	21,750	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	

Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$128,884
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	128,884	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$7,469,531
---	--	--------------------

b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	NO APLICA	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	NO APLICA	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	NO APLICA	0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de Junio del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de Junio del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	NO APLICA	0	NO APLICA	NO APLICA

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	NO APLICA	0

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NO APLICA	0	NO APLICA

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de Junio del 2018, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Bajo Contrato en Comodato	COMODATO	0	30/Sep/2018

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Arqueológicos Inmuebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Artísticos Muebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Artísticos Inmuebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Históricos Muebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Históricos Inmuebles	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	NO APLICA	0	NO APLICA
Bienes Históricos Colecciones	NO APLICA	0	NO APLICA

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	NO APLICA	0	NO APLICA

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de Junio del 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	17,967,205	NINGUNA
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,963,079	NINGUNA
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-6,002	NINGUNA
Ley de Ingresos Devengada	0	NINGUNA
Ley de Ingresos Recaudada	8,010,129	NINGUNA
Total	17,967,205	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	17,967,205	NINGUNA
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,994,858	NINGUNA
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-2,332	NINGUNA
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,397,599	NINGUNA
Presupuesto de Egresos Devengado	-1,751,951	NINGUNA

Presupuesto de Egresos Ejercido	10,987	NINGUNA
Presupuesto de Egresos Pagado	7,318,044	NINGUNA
Total	17,967,205	

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente. 1° de Abril de 2003
- Principales cambios en su estructura. Ha tenido Reforma a la Ley, emisión de Reglamento Interior en cuatro ocasiones y en sus lineamientos, en lo que va de esta administración

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social. Consolidarse como un organismo que coadyuve al fomento de la cultura del libre acceso a la información pública.
- Principal actividad. Garantizar el ejercicio, disfrute, promoción, difusión e investigación del derecho de acceso a la información pública.
- Ejercicio fiscal. 2018
- Régimen jurídico. Organismo Público Autónomo.
- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. La Entidad está obligada a Retener ISR de Sueldos y Salarios, Honorarios, Arrendamiento al mismo tiempo de enterar y pagar al SAT, así mismo se obliga a pagar Impuesto Sobre Nómina, y realiza pagos correspondientes de cuotas del IMSS.
- Estructura organizacional básica. Pleno, Ponencias Comisionados, Secretaría Ejecutiva, Dirección de Administración, Unidad de Relaciones Institucionales, Unidad de Comunicación Social.
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Nada que manifestar.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos.
- Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. Nada que manifestar.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. Nada que manifestar.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. Nada que manifestar.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Nada que manifestar.

- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. Nada que manifestar.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Fue de: 397,185 pesos, mismo que se cuenta con recurso suficiente para realizar los pagos a los que haya lugar.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j. Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera.
- b. Pasivos en moneda extranjera.
- c. Posición en moneda extranjera.
- d. Tipo de cambio.
- e. Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

1.2.4 BIENES MUEBLES

- 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración
 - 1.2.4.1.1 Muebles de Oficina y Estantería: 10 años y 10%
 - 1.2.4.1.2 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería: 10 años y 10%
 - 1.2.4.1.3 Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información: 3 años y 33.3%
 - 1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipo de Administración: 10 años y 10%
- 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
 - 1.2.4.2.1 Equipos y Aparatos Audiovisuales: 3 años y 33.3%
 - 1.2.4.2.2 Aparatos Deportivos: 5 años y 20%
 - 1.2.4.2.3 Cámaras Fotográficas y de Video: 3 años y 33.3%
 - 1.2.4.2.9 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: 5 años y 20%
- 1.2.4.4 Vehículo y Equipo de Transporte
 - 1.2.4.4.1 Vehículo y Equipo Terrestre: 5 años y 20%
 - 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
 - 1.2.4.6.6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparato 10 años y 10%

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Nada que manifestar.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. Nada que manifestar.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. Nada que manifestar.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. Nada que manifestar.
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Nada que manifestar.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Nada que manifestar.
- h. Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Nada que manifestar.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a. Inversiones en valores. Nada que manifestar.
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. Nada que manifestar.
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. Nada que manifestar.
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. Nada que manifestar.
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. Nada que manifestar.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta. Nada que manifestar.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. Nada que manifestar.

10. Reporte de la Recaudación

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Nada que manifestar.
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Nada que manifestar.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. Nada que manifestar.

b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. Nada que manifestar.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. Nada que manifestar.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno. Nada que manifestar.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Nada que manifestar.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Nada que manifestar.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. Nada que manifestar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. Nada que manifestar.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. Nada que manifestar.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

JAVIER RASCADO PÉREZ
COMISIONADO PRESIDENTE

ESTEFANI RINCÓN RANGEL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

NORMA GUADALUPE MATUS RIVAS
ANALISTA CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.